



För kännedom:
Fullmäktiges presidium
Partiernas gruppleddare

Kommunstyrelsen
Socialnämnden
Miljö-, bygg- och räddningsnämnden
Överförmyndarnämnden
Barn- och utbildningsnämnden

Granskning av internkontroll – riskunderlag

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Gällivare kommun genomfört en granskning avseende arbetet med riskbedömningar inom ramen för internkontrollarbetet i kommunen. Syftet med granskningen har varit att bedöma om arbetet med riskbedömningar inför upprättande av internkontrollplaner bedrivs på ett ändamålsenligt sätt samt med tillräcklig intern kontroll. Vi har i vår granskning biträttats av sakkunniga från PwC.

Vår sammanfattande revisionella bedömningen är att arbetet med riskbedömningar inför upprättande av internkontrollplaner inom Gällivare kommuns styrelse och nämnder bedrivs på följande sätt:

Ändamålsenlighet

- Barn- och utbildningsnämnden samt miljö-, bygg- och räddningsnämnden bedriver arbetet på ett ändamålsenligt sätt
- Kommunstyrelsen, socialnämnden samt överförmyndarnämnden ej bedriver arbetet på ett ändamålsenligt sätt

Intern kontroll

- Barn- och utbildningsnämnden samt miljö-, bygg- och räddningsnämndens interna kontroll i sammanhanget är tillräcklig
- Kommunstyrelsens, socialnämnden samt överförmyndarnämndens interna kontroll i sammanhanget är delvis tillräcklig

Mot bakgrund av vad som framkommit i vår granskning, lämnar vi följande rekommendationer till kommunstyrelsen, socialnämnden samt överförmyndarnämnden:

- Att styrelse och nämnder vidtar åtgärder för att systematiskt analysera och dokumentera risker i verksamheten som grund inför upprättandet av internkontrollplaner.
- Att styrelse och nämnder upprättar ändamålsenliga internkontrollplaner, utifrån genomförda riskbedömningar.
- Att styrelse och nämnder årligen utvärderar resultatet av genomförda kontroller inför upprättande av kommande års riskbedömningar



Revisorerna

Härutöver lämnar vi följande rekommendation till kommunstyrelsen:

- Att kommunstyrelsen vidtar aktiva åtgärder i syfte att utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll, och i de fall förbättringar behövs, beslutat om sådana.

Vi emotser svar på vår granskning till 2020-11-30

För revisorerna i Gällivare kommun

Christer Nordmark

Eva Nyström